مصطـــفى شـــوقى و شركـــاه

شركة غـاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية"** والمتمثلة فى الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذوى صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد فى الفقرات من السادسة وحتى التاسعة، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذوى الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية فى الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا المتحفظ على القوائم المالية.

١٥٣ شارع محمد فريد - برج بنك مصر - صندوق بريد ٢٠٦٥ القاهرة ١١٥١٨ - مصر
تليفون ١٨٨٠ ٢٣٩٠ - ٢٧٩٩ ٢٣٩١ (٠٢) فاكس ٢٣٩٣ ٩٤٣٠ (٠٢)
E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

أساس إبداء الرأى المتحفظ

- بلغ رصيد المخصصات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حوالى ٨٢١ ألف جنيه مصرى متضمن المخصصات التالية :

- رصيد مخصص الضرائب بنحو مبلغ ٥٢١ ألف جنيه مصرى، وقد قامت الهيئة المصرية العامة للبترول بسداد مبلغ ١٥٧,٥٠ مليون جنيه مصرى فروق ضريبية عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ خصما من مستحقات شركة (إيجاس) لديها لصالح شركة غاز مصر ، هذا وقامت الشركة بإثبات صافى هذا المبلغ ببند أصول ضريبية متداولة – أرصدة مدينة ضرائب بعد تسويته بفروق غرامات التأخير البالغة نحو ٤٣ مليون جنيه مصري ، بالإضافة إلى مبلغ بنحو ٩,٦مليون جنيه مصرى فروق ضريبية مستحقة على الشركة، وذلك لحين انتهاء النزاع القضائى فى هذا الشأن (إيضاح رقم - ١٣) .
- رصيد مخصص المطالبات القانونية بنحو مبلغ ٣٠٠ ألف جنيه مصرى لمواجهة الالتزامات القضائية المحتملة على الشركة بنحو أكثر من ٣ مليون جنيه مصرى، الأمر الذى نري معه عدم كفاية أرصدة المخصصات الحالية (إيضاح رقم - ١٦) .

- لم نواف بردود المصادقات المرسلة للعملاء المدينة والبالغة نحو ٤٣١,٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حتى تاريخ اصدار تقريرنا ، هذا بخلاف عن عدم إجراء مطابقات مع باقى أرصدة العملاء وكذا الارصدة المدينة والدائنة وذوى العلاقة فى ذلك التاريخ (إيضاحات ارقام - ٩، ١٠، ١١، ١٧، ١٨).

- لم تتاح معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، وعليه ظهرت بالتكلفة البالغة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ نحو مبلغ ٢٤٧,٧ مليون جنيه مصري مخالفا بذلك معايير المحاسبة المصرية ، كما لم تقم الشركة بمراعاة اثر الانخفاض فى قيمة الاستثمارات فى شركة ميجاس على الرغم من موافقة الجمعية العامة غير العادية لشركة ميجاس على السير فى اجراءات التصفية لها (إيضاح رقم - ٦).

- بلغت الارصدة الدفترية لمصرف التجارة والتنمية الليبى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغى ٦٨٤٤ دولار امريكى ، ٦٣٢٤٥ يورو على التوالى أى ما يعادل نحو مبلغ ٥٩٢ ألف جنيه مصرى ولم نواف بالمصادقة البنكية أو كشف الحساب فى ذلك التاريخ نظراً للأحداث الجارية فى ليبيا .

الرأى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات من السادسة حتى التاسعة من هذا التقرير ، فمن رأينا ان القوائم المالية المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى **لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**، وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذوى العلاقة.

فقرات توجيه انتباه

ومع عدم اعتبار مايلي تحفظاً :

- تضمن (الايضاح رقم - ٣٣) أحداث هامة تتعلق بالتغيرات الجوهرية فى اسعار صرف العملات الاجنبية بعد تاريخ الميزانية والتى قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة خلال الفترات المستقبلية خاصة فى ظل ثبات سعر العميل المتعاقد علية مع الزيادة فى تكلفة توصيل الغاز للعملاء ومنها الزيادة فى أسعار الخامات وقطع الغيار والمرتبطة بتلك التغيرات السابق الاشارة إليها والزيادة السنوية فى أجور العاملين.
- قامت ادارة الشركة بتعديل بعض الاعمار الانتاجية للأصول الثابتة بداية من أول يناير ٢٠١٥ بناءاً على اللجنة المشكلة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٦ والمعتمد نتائجها بموجب مجلس الإدارة المنعقد فى ٨ فبراير ٢٠١٦ – ايضاح رقم (٢/٤-٣) .
- تضمن بند الاصول الثابتة (أراضى) قطعة ارض بمنطقة حلوان غير مستغلة لأكثر من ١٥ سنة، هذا وقد أقر المجلس بالجلسة المنعقدة فى تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥، بعرض هذه الارض على شركة متخصصة من شركات التسويق العقارى لدراسة أفضل السبل للاستفادة منها عن طريق الايجار .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقا للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى : ١٠ مارس ٢٠١٦

مراقب الحسابات

دكتور / احمد شوقى
مصطفى شوقي MAZARS

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	ايضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٣)	٧٦ ٦٦٢ ٠٥٤	٧٧ ٢٤٧ ٦٨٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٤)	٤٤ ٥٥٥ ١٩٦	٣٨ ٨٥١ ١٦٦
قروض إسكان عاملين	(٥)	١٨ ٦٠٤ ٨١١	١٨ ١١٠ ٦٩٨
استثمارات ماليه متاحة للبيع	(٦)	٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦	٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦
إجمالى الأصول طويلة الأجل		٣٨٧ ٥٣٢ ٨٢٧	٣٨١ ٩٢٠ ٣١٢
الأصول المتداولة			
المخزون (بالصافى)	(٧)	٢٦٢ ٣١٤ ٩٢٣	٣٢٥ ٢٠٩ ٥٣٢
أعمال تحت التنفيذ	(٨)	٢٦٨ ٦٨٦ ٥٦٠	٢٥٥ ٣٨٣ ٢٤١
عملاء وأوراق قبض (بالصافى)	(٩)	١٦٢ ٤٨٧ ٥٧٢	١٥٧ ٤٥٠ ٠٦١
الأطراف ذوى علاقة – عملاء (بالصافى)	(١٠)	٢٦٨ ٨٨٢ ٩٦٩	٢٢٤ ١٧٥ ٠٥٦
الأطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة	(١١)	٩٨ ٥٠٥ ٥٦١	١١٠ ٨٣٠ ٠٠٥
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٢)	٩٣ ٠١٥ ٩٠٧	١٠٤ ٠٠٧ ٥٨٥
اصول ضريبية متداوله	(١٣)	١٣٨ ٣٨٠ ٩٣٩	٨ ١١٢ ١٥٦
ودائع مربوطة كضمان	(١٤)	٦٨ ٠٥٦ ٥٠٠	١٠٩ ٦٢٧ ٥٠٠
النقدية وما في حكمها	(١٥)	٨٠ ٤٠٧ ٧٥٦	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩
إجمالي الأصول المتداولة		١ ٤٤٠ ٧٣٨ ٦٨٧	١ ٣٨٧ ١٦٥ ٢٧٥
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٦)	٨٢١ ١٩٥	٤٢ ٢٠٢ ٤٧٨
الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة	(١٧)	٣٤٩ ٦٢٩ ١٧٢	٢٢٦ ٩٥٢ ٦٤٨
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(١٨)	٥١١ ٥١٧ ٠٧٥	٥٢٠ ١٩٥ ٢٤٠
التزامات ضريبية متداوله	(١٩)	١٦ ٥٤٩ ٢١٤	٩ ٠١٧ ١٨١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٨٧٨ ٥١٦ ٦٥٦	٧٩٨ ٣٦٧ ٥٤٧
رأس المال العامل		٥٦٢ ٢٢٢ ٠٣١	٥٨٨ ٧٩٧ ٧٢٨
إجمالي الاستثمار ويتم تمويله على النحو التالي:		٩٤٩ ٧٥٤ ٨٥٨	٩٧٠ ٧١٨ ٠٤٠
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٠)	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات	(٢١)	٧٩٧ ٤٣٦ ٦٦٥	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧
أرباح مرحلة		٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢
صافى أرباح السنة		٤ ١٧٦ ٦١٦	٣ ٤٥٧ ٣٢٧
صافى حقوق الملكية		٩٤٥ ١٣٠ ٢٠٣	٩٦٦ ١٤٦ ٥٢٦
الالتزامات طويلة الأجل			
التزامات ضريبية مؤجله		٤ ٦٢٤ ٦٥٥	٤ ٥٧١ ٥١٤
إجمالي الالتزامات طويلة الاجل		٤ ٦٢٤ ٦٥٥	٤ ٥٧١ ٥١٤
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل		٩٤٩ ٧٥٤ ٨٥٨	٩٧٠ ٧١٨ ٠٤٠

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات	مساعد رئيس الشركة للشئون المالية وعضو مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب
دكتور / احمد شوقى	محاسب / هشام الجوهري	مهندس / محمد ابراهيم
MAZARS مصطفى شوقى		

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
إيرادات النشاط الجاري	(٢٤)	١ ٢٦٧ ٦٧٨ ٥٨٢	١ ٠٣٧ ١١٤ ٧١٨
يخصم :			
تكاليف النشاط الجاري	(٢٥)	(١ ٢٤١ ٠٩٢ ٨٥٥)	(١ ٠٥٤ ٦٦٠ ٤٠٤)
مجمل الربح / (الخسائر)		٢٦ ٥٨٥ ٧٢٧	(١٧ ٥٤٥ ٦٨٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٦)	(٨٦ ٠٢٦ ٨٥٤)	(٧٤ ٣٤٢ ٩٢٠)
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(٢ ٩٠٣ ٠٧٧)	(٢ ١٧٠ ٠٩٦)
اهلاك الأصول الثابتة		(٦٢٠ ٤٧٦)	(٧٠٤ ٥٣٠)
مخصصات	(١٦)	(٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
إجمالي (خسائر) النشاط		(٨٦ ٩٦٤ ٦٨٠)	(١٣٤ ٧٦٣ ٢٣٢)
يضاف :			
عوائد دائنة		٧ ٤٤٠ ٥١٧	٢٠ ٢٨٤ ٨٠٤
إيرادات إستثمارات		٧٧ ٤٣١ ٠٦٦	١١٠ ٩٩٠ ٠١٥
أرباح رأسمالية		٢٣٠ ٠٠٠	٢ ٢٦٤ ٣٨٨
صافي(خسائر) النشاط		(١ ٨٦٣ ٠٩٧)	(١ ٢٢٤ ٠٢٥)
ايرادات متنوعة		٢ ٤١٥ ١٤٠	٤ ١٧٠ ٩٥٤
أرباح فروق تقييم عملة		٣ ٩٧٩ ٠١٠	١ ٨١٤ ٢٦٩
صافي أرباح السنة قبل الضريبة		٤ ٥٣١ ٠٥٣	٤ ٧٦١ ١٩٨
ضريبة الدخل		(٣٠١ ٢٩٦)	(٢٦١ ٩٣٠)
الضريبة المؤجلة		(٥٣ ١٤١)	(١ ٠٤١ ٩٤١)
صافي ارباح السنة بعد الضريبة		٤ ١٧٦ ٦١٦	٣ ٤٥٧ ٣٢٧
ربحية السهم	(٢٨)	٠,٢٥	٠,١٩

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرأ معها .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الادارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد إبراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	ايضاح رقم	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافى ارباح السنة قبل الضرائب		٤ ٥٣١ ٠٥٣	٤ ٧٦١ ١٩٨
التسويات			
الاهلاك		١١ ٦٣٧ ٥٨٤	١٣ ٨٧٩ ٠٤٣
ضريبة أرباح الاستثمارات		٧ ٦١١ ٣٢٤	--
ايرادات الاستثمارات		(٧٧ ٤٣١ ٠٦٦)	(١٦٠ ٩٩٠ ٠١٥)
عوائد دائنة		(٧ ٤٤٠ ٥١٧)	(٢٠ ٢٨٤ ٨٠٤)
(المستخدم) من المخصصات	(١٦)	(٦٥ ٣٨١ ٢٨٢)	(٣٩ ٤٨٤ ٣٤٩)
المكون من المخصصات	(١٦)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
ارباح راسمالية		(٢٣٠ ٠٠٠)	(٢ ٢٦٤ ٣٨٨)
ارباح فروق تقييم العملة		(٣ ٩٧٩ ٠١٠)	(١ ٨١٤ ٢٦٩)
(خسائر) التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل		**(١٠٦ ٦٨١ ٩١٤)**	**(١١٦ ١٩٧ ٥٨٤)**
النقص (الزيادة)فى المخزون		٦٢ ٨٩٤ ٦٠٩	(٧٨ ٦٩٣ ١٢٦)
(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ		(١٣ ٣٠٣ ٣١٩)	(٥٦ ٧٠٨ ٤١٧)
(الزيادة) النقص فى عملاء واوراق قبض وأطراف ذوى علاقة عملاء	(١/٢٢)	(٤٧ ٠٥٥ ٨٨٩)	٧٣٧ ٢٣٨
النقص (الزيادة) فى أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة		١٢ ٣٢٤ ٤٤٤	(١٢ ٤٧٩ ٩٨٢)
النقص(الزيادة) فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى		١٠ ٩٩١ ٦٧٨	(٧ ٨٤٢ ٩٩٥)
(الزيادة) فى اصول ضريبية متداوله		(١٣٠ ٢٦٨ ٧٨٣)	(٣ ١٩٧ ٧٣٦)
النقص (الزيادة)فى ودائع مربوطة كضمان		٤١ ٥٧١ ٠٠٠	(١ ١٣٨ ٢٧٠)
الزيادة فى أطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة		١٢٩ ٦٧٦ ٥٢٤	٧٦ ٥٠٤ ٠٧٠
(النقص) الزيادة فى دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢/٢٢)	(٧ ٦٦٤ ٨٤٨)	٦٢ ٩٩٢ ٧١٢
الزيادة فى التزامات ضريبية متداوله		٧ ٥٣٢ ٠٣٣	١ ٠٥٣ ٧٤١
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل		**(٤٦ ٩٨٤ ٤٦٥)**	**(١٣٤ ٩٥١ ٣٤٩)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة	(٣)	(١١ ٠٥١ ٩٥٧)	(١٤ ٩١٠ ٣٢٤)
مقبوضات من بيع اصول ثابتة		٢٣٠ ٠٠٠	٢ ٢٦٤ ٣٨٨
(مدفوعات) لمشروعات تحت التنفيذ	(٤)	(٥ ٧٠٤ ٠٣٠)	(٤ ٥٢٣ ٥٣٠)
(مدفوعات) فى قروض اسكان العاملين	(٥)	(٤٩٤ ١١٣)	(١ ٢٩٦ ١٩٦)
(مدفوعات) استثمارات مالية متاحة للبيع	(٦)	--	(٣ ٨١٥ ٥٣٢)
مقبوضات عوائد دائنة		٧ ٤٤٠ ٥١٧	٢٠ ٢٨٤ ٨٠٤
مقبوضات من ايرادات استثمارات مالية		٦٨ ٥٠٥ ١٢٩	١٠٦ ٤٣٥ ٨١٣
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**٥٨ ٩٢٥ ٥٤٦**	**١٠٤ ٤٣٩ ٤٥٣**
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(توزيعات) أرباح مدفوعة		(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)	(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل		**(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)**	**(١٢٧ ٤٧١ ٠٥٨)**
أثر التغير فى أسعار الصرف		١ ٢٨٩ ٤٧٥	٩٢ ١٦٩
صافى التغير فى النقدية و ما فى حكمها		(١١ ٩٦٢ ٣٨٣)	(١٥٧ ٨٩٠ ٧٨٥)
رصيد النقدية و ما فى حكمها فى بداية السنة		٩٢ ٣٧٠ ١٣٩	٢٥٠ ٢٦٠ ٩٢٤
رصيد النقدية و ما فى حكمها فى نهاية السنة	(١٥)	٨٠ ٤٠٧ ٧٥٦	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩

- الإيضاحات المرفقة متممه للقوائم المالية وتقرأ معها .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد البراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي إسكان عاملين	احتياطي تمويل مشروعات الغاز	احتياطي ارتفاع أسعار الأصول	أرباح مرحلة	صافي أرباح السنة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٠٧ ٧٧٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٢٧	٧٨ ٤٨٦ ١٥٤	٩٦ ٥٧٥ ٥٣٦	١ ٠٩٠ ٢٦٠ ٢٥٧
المحول الى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٤	--	--	--	٧٣ ٧١٠	--	--	--	--	(٧٣ ٧١٠)	--
توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٤	--	--	--	--	--	--	--	--	(٩٦ ٥٠١ ٠٥٨)	(٩٦ ٥٠١ ٠٥٨)
ارباح مرحلة	--	--	--	--	--	--	--	(٣٠ ٩٢٦ ٢٢٤)	٣٠ ٩٢٦ ٢٢٤	--
صافي ارباح السنة	--	--	--	--	--	--	--	--	٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٣ ٤٥٧ ٣٢٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٨١ ٤٨٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٢٧	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢	٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٩٩٦ ١٤٦ ٥٢٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٦ ٩٨١ ٤٨٧	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٢٧	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢	٣ ٤٥٧ ٣٢٧	٩٩٦ ١٤٦ ٥٢٦
المحول الى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٥	--	--	--	٢ ٢٦٥ ٣٥٨	--	--	--	--	(٢ ٢٦٥ ٣٥٨)	--
توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)	(٢٥ ١٩٢ ٩٣٩)
ارباح مرحلة	--	--	--	--	--	--	--	(٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	--
صافي ارباح السنة	--	--	--	--	--	--	--	--	٤ ١٧٤ ٦١٦	٤ ١٧٤ ٦١٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	٩ ٢٥٤ ٨٧٥	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	١٥ ٥٢٨ ١٢٧	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٤ ١٧٤ ٦١٦	٩٤٥ ١٣٠ ٢٠٣

- الايضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد ابراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الارباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	٢٠١٥ جنيه مصرى	٢٠١٤ جنيه مصرى
صافى ارباح السنة القابلة للتوزيع	٤ ١٧٦ ٦١٦	٣ ٤٥٧ ٣٢٧
يخصم:		
إحتياطي رأسمالي	٢٣٠ ٠٠٠	٢ ٢٦٤ ٣٨٨
صافى الربح القابل للتوزيع	٣ ٩٤٦ ٦١٦	١ ١٩٢ ٩٣٩
ارباح مرحلة	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢	٤٧ ٥١٦ ٩٢٢
	٢٧ ٤٦٣ ٥٣٨	٤٨ ٧٠٩ ٨٦١
يوزع كالآتى:		
توزيعات للمساهمين:		
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	١٩ ٢٠٠ ٠٠٠
مساهمون اخرون	٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٨٠٠ ٠٠٠
	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة العاملين	١ ١٩٢ ٩٣٩	١ ١٩٢ ٩٣٩
ارباح مرحلة	٢ ٢٧٠ ٥٩٩	٢٣ ٥١٦ ٩٢٢
	٢٧ ٤٦٣ ٥٣٨	٤٨ ٧٠٩ ٨٦١

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الادارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد ابراهيم

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نشأة الشركة وغرضها

- تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (١٤٢) لسنة ١٩٨٣ وفى ظل احكام القانون رقم(٤٣) لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وبما لا يخل بأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية .
وذلك بغرض القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي كمقاول عام والقيام بكافة الأعمال المرتبطة أو المتصلة بتلك الأنشطة.
وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسم أو رأس المال أخرها قرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار رقم (٩٤٣٤) في ١ يونيه ٢٠١١.
وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية)
- مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٤ سبتمبر ٢٠٠٨ وهي تمثل فترة التجديد الثانية.

اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

- اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية للشركة في ١٠ مارس ٢٠١٦.

٢- اهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

٢/١ اسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمه العملات الاجنبيه

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة، وفى تاريخ كل ميزانية:
(أ) تترجم البنود ذوى الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.
(ب)تترجم البنود ذوى الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
(ج)تترجم البنود ذوى الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٢/٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم أثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وقد وافق مجلس الإدارة بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٦ على مذكرة تعديل الأعمار الانتاجية ومعدلات الإهلاك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٥ لتصبح كما يلي:

	معدلات الاهلاك بعد التعديل	معدلات الاهلاك قبل التعديل
مباني وإنشاءات	٥% - ١٠%	٥% - ١٢,٥%
الات ومعدات	١٠%	١٢,٥%
وسائل نقل وانتقال	١٠%	١٢,٥%
عدد وأدوات	٢٠%	٢٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١٠% - ٢٥%	١٠% - ٢٥%

ويراعى عند احتساب القيمة الباقية للأصول التى لم تهلك بالكامل أن يتم اهلاك القيمة الباقية بطريقة منتظمة على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل.

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفى الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التى تقل قيمتها عن ٥٠٠ جنيه مصرى طبقا لموافقة مجلس الادارة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ الانخفاض فى قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول .

تابع الانخفاض فى قيمة الاصول

ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقًا للقياس الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها، وفى الغرض الذى اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحًا لتشغيله فى الغرض الذى اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال ان وجدت .

٧/٢استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى مساهمات الشركة فى رأسمال شركات اخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوى وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم فى حقوق الملكية إلا فى حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظرا لعدم تداول هذه الاستثمارات فى بورصة الاوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة. وقد ظهرت جميع الاستثمارات بالتكلفة نظرا لعدم توافر بيانات عن قيمتها العادلة.

مع العلم انه فى حالة حدوث انخفاض دائم فى القيمة المحسوبة طبقا للدراسات التى تتم فى هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحميله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده .

٨/٢المخـــــزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٩/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد المركز المالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، واذا كان التأثير هاما فانه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما.

١٠/٢ اثبات الايراد

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة،ويتحقق إيراد الخدمات عندما يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة ويكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلي الشركة، وانه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها، وأنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامهاويتم تحديد الإيراد بنسبة إتمام العقد بما تم انجازه فعلياً من اعمال وعلية تثبت الشركة إيراداتها بناء على ما سبق وطبقاً لما تم الاتفاق عليه مع العميل.

١١/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٨) فقرة (٢٦) (النشاط المستقبلى للعقد).

١٢/٢ الاحتياطيات

١/١٢/٢ الاحتياطى القانونى

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥% من الارباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٥٠% من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٢/٢ احتياطى تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطيات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسبة من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع بحد أقصى ٥٠% كاحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم(١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٣/١٢/٢ احتياطى عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٢/٢ احتياطى رأسمالى

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية أن وجدت.

٥/١٢/٢ احتياطى اسكان عاملين

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٦/١٢/٢ احتياطى ارتفاع أسعار أصول

تم تكوين احتياطى ارتفاع أسعار أصول عن الأصول المهلكة بالكامل وكانت تعمل فى ظل القواعد السابقة.

١٣/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء اصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء اصول بحد اقصى ١٨ مليون جنيه مصرى فى السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس ادارة الشركة.

١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، آخذًا في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعا وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٥/٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٧/٢ دائنون و أرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخري بالتكلفة.

١٨/٢ القوائم الدورية

يتم اعداد القوائم المالية الدورية بنفس السياسات المالية المطبقة عند اعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التى تم تغييرها بعد اخر قوائم مالية سنوية صدرت والتى سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٣٠- القوائم المالية الدورية)

١٩/٢ العوائد الدائنة

يتم اثبات العوائد الدائنة على اساس مبدأ الاستحقاق وفقا لسعر العائد المعلن وتدرج بقائمة الدخل للفترة التى تستحق خلالها.

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	الأراضي	المباني والإنشاءات	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٤٤ ٤٩٧ ٦٩٥	٦٧ ٨٢٥ ٣٩٢	٦٨ ٤٧٥ ٤٥٤	٤٦ ١٧١ ٧٧٥	٢٦ ٧٦٧ ٢٨٥	٢٧٢ ٩٠٩ ١٠٦
الإضافات خلال السنة	--	٩٦٥ ٨١٨	٢ ١٨٥ ٧٨٩	١ ٠٦٤ ٣٧٦	٤ ٩٧٢ ٦٨٨	١ ٨٦٣ ٢٨٦	١١ ٠٥١ ٩٥٧
الاستبعادات خلال السنة	--	--	--	٧٦٧ ٠٢٣	--	--	٧٦٧ ٠٢٣
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٤٥ ٤٦٣ ٥١٣	٧٠ ٠١١ ١٨١	٦٨ ٧٧٢ ٨٠٧	٥١ ١٤٤ ٤٦٣	٢٨ ٦٣٠ ٥٧١	٢٨٣ ١٩٤ ٠٤٠
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٥	--	٣٧ ٨٤٦ ٨٠٠	٥٣ ١٨٥ ٠٥٠	٤٩ ١٥٤ ١٤٩	٣٣ ٨٢٣ ٦٦٤	٢١ ٦٥١ ٧٦٢	١٩٥ ٦٦١ ٤٢٥
اهلاك السنة	--	٥٦٨ ١٠٧	٢ ٤٣٨ ٤٤٦	٢ ٧٨٥ ٨٢٠	٤ ٣٤٩ ٤٩٧	١ ٤٩٥ ٧١٤	١١ ٦٣٧ ٥٨٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	٧٦٧ ٠٢٣	--	--	٧٦٧ ٠٢٣
مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	--	٣٨ ٤١٤ ٩٠٧	٥٥ ٦٢٣ ٤٩٦	٥١ ١٧٢ ٩٤٦	٣٨ ١٧٣ ١٩١	٢٣ ١٤٧ ٤٧٦	٢٠٦ ٥٣١ ٩٨٦
صافي تكلفة الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٧ ٠٤٨ ٦٠٦	١٤ ٣٨٧ ٦٨٥	١٧ ٥٩٩ ٨٦١	١٢ ٩٧١ ٣٠٢	٥ ٤٨٣ ٠٩٥	٧٦ ٦٦٢ ٠٥٤
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٩ ١٧١ ٥٠٥	٦ ٦٥٠ ٨٩٥	١٤ ٦٤٠ ٣٤٢	١٩ ٢٢١ ٣٠٦	١٢ ٣٤٨ ١١١	٥ ١١٥ ٥٢٣	٧٧ ٢٤٧ ٦٨٢

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٣٥٧٢٦٦٠٦جنيه مصري وبيانها كالتالي:

	جنيه مصري
المباني والإنشاءات	٢٠ ٨٤٣ ٨٢٢
الآلات ومعدات	٣٥ ٢٥٧ ١٤٦
وسائل نقل وانتقال	٣٦ ٦١٣ ٩٤٦
عدد وأدوات	٢٤ ٨٦٤ ٨٩٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٨ ١٤٦ ٧٩٧
	١٣٥ ٧٢٦ ٦٠٦

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفتريا للحفاظ على الأصول المنتجة خلال سنة ٢٠١٥ بمبلغ ١١٠٥١٩٥٧جنيه مصري.
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل.

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المبني الإداري بالماظة	٤٣ ١٧٨ ٢٤٥	٣٧ ٨٦٣ ٠٨١
اعمال ورش مخازن العاشر من رمضان	--	٨٥٥ ٤٨٥
دفعات مقدمه لشراء أصول ثابتة	٤٢ ٩٥١	١٣٢ ٦٠٠
المبني الإداري بكفر الزيات	١ ٣٣٤ ٠٠٠	--
	٤٤ ٥٥٥ ١٩٦	٣٨ ٨٥١ ١٦٦

٥- قروض إسكان عاملين

يتمثل رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ١١ ٦٠٤ ١٨ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنيه ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسط وذلك طبقا للائحة الداخلية للشركة.

٦- استثمارات ماليه متاحة للبيع

يتمثل رصيد استثمارات ماليه متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي :

	نسبة المساهمة	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)	%٤٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	%١٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	%١٥	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠
شركة اسكندرية للصيانة البترولية (بترو مدت)	%١٣,٣٣	٤ ٠٨٠ ٠٠٠	٤ ٠٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو) ***	%٢٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)	%٢٧	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	%٣٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة الخدمات البترولية (بترو ترید)	%٢٥	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للتزيد بالغاز الطبيعي (جاس كول)	%٢٠,٩٥	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠	٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠
*١ شركة مي جاس	%٣٠	٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠
*٢ الشركة الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)	%١٠	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠
شركة يونيون جاس	%٤٩	٤ ٥٤٢ ٨٧١	٤ ٥٤٢ ٨٧١
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	%١	٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥
٣ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات الطبية		--	--
		٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦	٢٤٧ ٧١٠ ٧٦٦

تتمثل استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الواردة أعلاه في استثمارات مالية متاحة للبيع حيث أن طبيعة العلاقة الاستثمارية بين الشركة وهذه الشركات لا تسمح لها بتحقيق نفوذ مؤثر على تلك الاستثمارات والذي عرفه معيار المحاسبة المصري رقم (١٨- المحاسبة على الاستثمارات في شركات شقيقة) بانه القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمر فيها، فان شركة غاز مصر ليس لها القدرة على وضع السياسات أو تغيير أفراد إدارتها، وهي بالتالي لا تعتبر استثمارات في شركات شقيقة أو تابعة.وتقوم الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة غير متاحة للشركة.

* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيه ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة فى شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤% الى ١% ، لذلك تم تحويل الفرق الى الأرصدة المدينة، وقام المجلس بتفويض السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في السير في إجراءات التعديل، و جاري استكمال إجراءات هذا التعديل.

*١ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير فى الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصفى للسير فى إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار .

*٢ وافق مجلس الادارة بجلسته رقم (١٣) لسنة٢٠١٤ على السير فى اجراءات تصفية الشركة الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك) .

*٣ نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن عام ٢٠١٢.

٧- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	٢٢٤ ٣٧١ ٨٢٧	٢٧٩ ٢٥٨ ٩٣٢
قطع غيار	٢٦ ٧٣٣ ٧٣٣	٣٠ ٢٢٧ ٧٤٦
اعتمادات مستنديه لشراء خامات	١٣ ٠٢٠ ٢١١	١٧ ٥٣٣ ٧٠٢
	٢٦٤ ١٢٥ ٧٧١	٣٢٧ ٠٢٠ ٣٨٠
يخصم		
الانخفاض فى المخزون	(١ ٨١٠ ٨٤٨)	(١ ٨١٠ ٨٤٨)
	٢٦٢ ٣١٤ ٩٢٣	٣٢٥ ٢٠٩ ٥٣٢

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ٢٦٨٦٨٦٥٦٠جنيه مصري والذي يتمثل في قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى.

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافى)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الهيئة المصرية العامة للبترول	٥٦ ٣٩١ ٠٣٧	٢٥ ١٤٠ ٤٣١
شركة بترول بلاعيم (بترو بل)	٣ ٦٢٨ ٤٦٦	٤ ٨٨٨ ٧٠٤
شركة بترول خليج السويس (جابكو)	١٧ ٧٣١ ٥٥٤	٢٠ ٠٠٧ ٠٧٢
الجمعية التعاونية للبترول	٩٣٤ ١٢١	١ ٤٣٧ ١٨٢
عملاء منازل	٢٥ ٧٠٥ ٠٢٤	٣٥ ٣٥٨ ٦٦٠
عملاء أخرون	٣٤ ١٣٤ ٤٦٨	٤٩ ٢٥٨ ٠٥٩
شركة السويس للزيت (سوكو)	٣ ٨٤٤ ٩٧٩	٢ ٦٠٧ ١٤١
السكر للصناعات التكاملية	١ ٧٨٦ ٨٣٧	٤ ٠٢٨ ٣٧٠
شركة رشيد للبترول	٤ ٤٨٠ ٥٥٦	١ ٧٠٠ ٢٥١
مصر للتنمية السياحية (اميكو)	٦ ٦٨١ ٤٥٠	٣ ٤٢٩ ٣٥٠
خالده للبترول	٤ ١٦٤ ٣١٧	١ ٦٠٩ ٩٠٧
قارون للبترول	٩١٩ ٩٣٥	١ ٥٨٥ ١٥٠
	١٦٠ ٤١٢ ٧٩٤	١٥١ ٠٥٠ ٢٧٧
يخصم:		
الاضمحلال في رصيد العملاء	(٢ ٤٢٧ ٩٨٤)	(٣ ٩٠٩ ١٠١)
	١٥٧ ٩٨٤ ٨١٠	١٤٧ ١٤١ ١٧٦
اوراق قبض	٤ ٥٠٢ ٧٦٢	١٠ ٣٠٨ ٨٨٥
	١٦٢ ٤٨٧ ٥٧٢	١٥٧ ٤٥٠ ٠٦١

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافى)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	٢٠٦ ٤١٧ ٩١٧	١٦١ ٩٣٢ ١٤٣
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	٤٠ ٤٧٥ ٩٣٦	٤٩ ٣١٦ ٨٤١
الشركة المصرية للغازات الطبيعيـة (جاسكو)	١٧ ٢٣٠ ٥١٩	٧ ٣٦٦ ٠٤٣
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول)	--	١٠٣ ٧٣٠
كار جاس	١ ٢٨٧ ٢٧٢	٢ ٤٦٥ ٥٨٢
غازتك	٢٣٢ ٠١٩	٣٧٢ ٤٧٨
صيانكو	٨ ٨١١ ٣٢٢	٦ ٧٠٩ ١٣٨
	٢٧٤ ٤٥٤ ٩٨٥	٢٢٨ ٢٦٥ ٩٥٥
يخصم		
الاضمحلال فى شركات ذوى علاقة -عملاء	(٥ ٥٧٢ ٠١٦)	(٤ ٠٩٠ ٨٩٩)
	٢٦٨ ٨٨٢ ٩٦٩	٢٢٤ ١٧٥ ٠٥٦

١١- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

اسم الشركة ذوى العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٥/١/١	الحركة		الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١
			جنيه مصرى	مدين	دائن	جنيه مصرى
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	معارين	٣٨٣ ١٢٠	٩٢٠ ٥٦٦	٩٥٠ ٠٢٤	٣٥٣ ٦٦٢
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (النروى)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	٢٢ ٦٧١ ٥١٦	٢ ٧٥٣ ٨٨٧	١٥ ٢٩٢ ١٠٥	١٠ ١٢٣ ٣٩٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (جنوب الوادى)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١١ ٨٦٦ ٠٣٧	٣٥ ٩٢٣ ٥٤٠	٣٥ ٨٨٦ ٠٢٩	١١ ٩٤٣ ٥٤٨
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تصاريح	٢ ١٩٩ ٩٢٢	٥ ٠٢٠ ٩٣٨	٤ ٩٨٧ ٥٠٣	٣ ٢٣٣ ٣٩٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	--	٨ ٥٤٧ ٠٦٩	--	٨ ٥٤٧ ٠٦٩
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	بضاعة أمانة	١٢ ٧٧٤ ٤٤٥	٨٩ ٠٩٠ ٨٢٥	٨٨ ٧٧٢ ٣١٣	١٣ ٣٢٢ ٩٤٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	خدمات	٥ ٦٦٦ ٩٢٠	٥٤ ٤١٧ ٦٠٠	٤٥ ٢١٩ ٣٢٤	١٤ ٣٦٠ ١٩٦
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٢٢٤ ٢٤٣	١ ٣٠٥ ٣٣٧	٤٦٥ ٤٩٠	١ ٤٦٤ ٠٩٠
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	تأمين اعمال	٣ ٨٧١ ٤٩٦	١ ٥١٥ ٧٣٦	١ ٤٥٩ ٢١٣	٣ ٩٢٨ ٠١٩
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	٣ ٦٢٩	٧٣ ٥٩٦	٥٩ ٨٠٥	١٧ ٣٥٠
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٣٥ ٥٠٩	١٨٨ ٦٤٥	١٩٧ ١٥٤	--
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	تأمين اعمال	٣ ٦٠٠	٧ ٤٨٨ ٦٨٩	٢٢ ٨٠٠	٧ ٤٨٠ ٤٨٩
شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	استثمار بنسبة ٤٥%	معارين	٣٨٩ ٧٣٢	١ ١٠٤ ٧٨٠	١ ١٨٥ ٠٩٤	٣٠٩ ٤١٨
شركة مى جاس	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	٣٩١ ٥٤٨	--	--	٣٩١ ٥٤٨
شركة يونيون جاس	استثمار بنسبة ٤٩%	معارين	٥٨٦ ٤٢٨	٧٨ ١٨٦	٦٦٠ ٩٢٩	٥٠٣ ٦٤٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات	٤٤ ٨٨٠ ١٨٩	٩ ٥٤٢ ٢٣٩	٤٠ ٧٠٥ ١٥٢	١٣ ٧١٧ ٢٧٦
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	مهمات	٤٨ ٧٢٠	--	٤٨ ٧٢٠	--
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	مهمات معارة	٢ ٢١٣ ٠٧٢	٩٤٢ ٥١٥	--	٣ ١٥٥ ٥٨٧
شركة جاس كول بتروجت،جاسكو، بتروتريد	استثمار	ارباح	١ ٣١٤ ٦١٢	٨٤ ٨٩٩ ٤٤٧	٨٣ ٥٨٥ ٣٣١	٢ ٦٢٩ ٢٢٥
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٣٠%	معارين	١٣ ٩٣٠	١١٠ ٦٩٨	١٢٤ ٥٥٨	--
الشركة المصرية للتزويد بالغاز الطبيعى (جاس كول)	استثمار بنسبة ٢٠.٩٥%	دفعات	٢٢١ ٥٥٠	--	--	٢٢١ ٥٥٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ أعمال	١ ٢٧١ ٨١٢	١ ٤٥١ ٣٥٦	--	٢ ٧٢٣ ١٦٨
			١١٠ ٨٣٠ ٠٠٥	٣٠٦ ٣٥٦ ٠٩١	٣١٨ ٧١٠ ٥٣٥	٩٨ ٥٠٥ ٥٦١

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال	٧ ٧٤٤ ٦٢٧	٩ ٦٩٨ ٤٤٢
عوائد مستحقة	٢ ٤٠٨ ٨٩٩	٥ ٢٣٥ ٨٦٦
سلف عاملين	٣ ١٢٠ ٧٩٣	٣ ٧٧٥ ٧٨٥
اعادة الشئ لأصله	٦ ٦٧٢ ٥٩٥	٥ ٧٢٧ ٥٥٦
مصروفات مدفوعة مقدما	١ ٧١٤ ٨١٧	١ ٩٦٤ ١٠١
مهمات لحساب الغير	٣٤٢ ٧٠٦	٣٢٧ ٤٩٦
موردين- مشتريات محلية	١ ٥٦٤ ٨٢٣	٤٥٨ ٠٣٤
أرصدة مدينة متنوعة	٨ ٢٢٣ ٩٢٨	٥ ٨٥٠ ٦٦٢
غطاء خطابات ضمان	٢ ٥٨٨ ٢٦٨	٣ ٣٣٣ ٣٤٩
تكلفة معارين مسترده	١ ٧٠٢ ٧٦٨	٧٣٤ ١٧٧
أرصدة مدينة جمصة	٢ ٩٣٤ ٠٨٢	٢ ٩٣٤ ٠٨٢
خط الصلب	--	١٢ ٠٥٣ ١٩٨
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
جهاز مدينة الشروق	٤٨ ٢٣٦ ٥٠٠	٤٨ ٢٣٦ ٥٠٠
ا.م محطة تخفيض ضغط كفر الزيات	١ ٦٢٥ ٢٦٩	--
قروض اسكان عاملين مستحقة خلال عام	٢ ١٦٢ ٨١١	١ ٩٩٥ ٩٨٢
محطات تحت التنفيذ	٢٩٠ ٦٦٦	--
	٩٣ ٠١٥ ٩٠٧	١٠٤ ٠٠٧ ٥٨٥

١٣- أصول ضريبية متداوله

يتمثل رصيد اصول ضريبية متداوله في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرصدة مدينة ضرائب	١٢٣ ٧٦٠ ٦٣٦	--
مصلحة الضرائب خصم من المنبع	١٤ ٦٢٠ ٣٠٣	٨ ١١٢ ١٥٦
	١٣٨ ٣٨٠ ٩٣٩	٨ ١١٢ ١٥٦

١٤- ودائع مربوطة كضمان

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠
ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية بمبلغ ٥٥٠ ٠٠٠دولار أمريكي	٤ ٣٠٦ ٥٠٠	٣ ٩٣٢ ٥٠٠
ودائع مقابل التمان لاستيراد الخامات	٣٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٨ ٩٤٥ ٠٠٠
	٦٨ ٠٥٦ ٥٠٠	١٠٩ ٦٢٧ ٥٠٠

١٥- النقدية وما في حكمها

يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ودائع لأجل		
جنيه مصري	٤١ ٤٢٥ ٠٠٠	٤٦ ٧٤٠ ٠٠٠
جنيه استرليني	٤٣٥ ١٢٧	٤١٩ ٠١٤
دولار أمريكي	٩ ٥٧١ ٣٨٧	٨ ١٦٨ ١٥٦
يورو	٣ ٠٣٩ ٦٤٦	٢ ٤٤٩ ٣١٦
	٥٤ ٤٧١ ١٦٠	٥٧ ٧٧٦ ٤٨٦
حسابات جارية		
جنيه مصري	٢٥ ١٢٤ ٣٨٦	٣٢ ٦٧٦ ٦٢٣
جنيه استرليني	٤ ٢٨٧	٢ ٩٨٦
دولار أمريكي	٢٣٠ ٣٩٥	١ ٣٥٢ ٧٠٤
يورو	٥٧٧ ٥٢٨	٥٦١ ٣٤٠
	٢٥ ٩٣٦ ٥٩٦	٣٤ ٥٩٣ ٦٥٣
	٨٠ ٤٠٧ ٧٥٦	٩٢ ٣٧٠ ١٣٩

١٦- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١/١	المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص ضرائب*	٤١ ٩٠٢ ٤٧٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦٥ ٣٨١ ٢٨٢)	٥٢١ ١٩٥
مخصص مطالبات قانونية**	٣٠٠ ٠٠٠	--	--	٣٠٠ ٠٠٠
	٤٢ ٢٠٢ ٤٧٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٦٥ ٣٨١ ٢٨٢)	٨٢١ ١٩٥

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٢).

** تم مباشرة ٢٠٩ قضية وصدرت أحكام في٦٩ قضية والباقي ١٤٠ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية برصيد اول السنة وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٧- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

اسم الشركة ذوى العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	رصيد أول المدة	الحركة مدين	الحركة دائن	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
الشركة المصرية للمزارات الطبيعية(جاسكو)	استثمار	المزارف	٤٥١ ١٠٤	١٥ ٩٤٦	٢٥٣ ٣٥٣	٦٨٨ ٤١١
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (ثرون جاس)	استثمار	المزارف	٤ ٣٢١ ٥٥٠	٧٢ ٣٨٤	٤٥٣ ٩٢٥	٤ ٧٠٢ ٤٦١
الشركة المصرية القابضة للمزارات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	تدفعات اصل	١٧٢ ٧٥١ ٢٧١	٨٥ ٤٧٠ ٢٥٣	٣٧ ٩٢٤ ١٧٦	١٢٥ ٢٠٥ ١٩٤
الشركة المصرية القابضة للمزارات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	اصل	٧ ٠٤٤ ٦٥٥	١٢ ٥٨٢ ٤٦٩	١٧ ٠١٠ ٣٨٩	١٢ ٤٧٢ ٥٧٥
الشركة المصرية القابضة للمزارات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	البنك التركي للتطوير	--	--	٢ ٢٣١ ١٥٨	٢ ٢٣١ ١٥٨
الشركة المصرية القابضة للمزارات الطبيعة	مساهم بنسبة ٨٠%	ارصدة دائنة	--	٤٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٥٠٠ ٠٠٠	١٥٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (ثرون جاس)	استثمار	العمال	٤٦ ٩٢٨	٢٣١	٥٤٠	٤٦ ٨٢٧
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (ثرون جاس)	استثمار	بضمانة امانة	١٢ ٦٧٤ ٤٤٥	٨٨ ٣٧٢ ٣١٣	٨٩ ٠٩٠ ٨٦٥	١٣ ٣٩٢ ٩٤٧
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (ثرون جاس)	استثمار	مهمات	٢ ٧٥٤ ٩٢١	--	٢٦٣ ٢٧٨	٢ ٠١٨ ١٩٩
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صياكو)	استثمار	توزيعات	٩ ٤٢٥ ٧٤٩	--	٢ ٧٧٨ ٣٠٤	١٢ ٠٩٤ ٠٥٣
شركة يونيون جاس	استثمار	زيادة راس المال	٥٧٥ ٩٤١	--	--	٥٧٥ ٩٤١
الشركة المصرية للمزارات الطبيعية(جاسكو)	استثمار	معارين	--	--	٢ ٧٥٤	٢ ٧٥٤
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار	معارين	١٠ ١٢٣	١٢٦ ٩٥٥	١٥٥ ٧٨٢	٣٨ ٩٤٩
الشركة المصرية القابضة للمزارات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	المزارف	٧٧ ٩٠٥ ٩٨١	٣٣٦ ٩٩٨	٢ ٥٩٠ ٦٣٠	٢٠ ١٥٩ ٦١٣
			٢٢٦ ٩٥٢ ٦٤٨	٢٢٧ ٥٠٧ ٩٤٩	٣٥٠ ١٨٤ ٤٧٣	٣٤٩ ٦٢٩ ١٧٢

١٨- داننون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد داننون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى
عملاء – أرصدة داننة	٦٠ ٦٤٣ ٩٧٩	٥٣ ٣٩٧ ٠٣٩
مستحقات موردين	١١ ٠٢١ ٦٧١	٢٣ ٠٨٣ ٦٣٤
مستحقات مقاولون	٥٩ ١٥٩ ٢٢٣	٥٤ ١٣٤ ٢٢٦
مستحقات اعتمادات	٢ ٩٨١ ٣٦٦	٧ ٨٤٢ ٠٢٢
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)	١٥ ٩٢٨ ٩٦٥	١١ ٦٤٤ ٠٢١
الهيئة المصرية العامة للبترول	--	٤١ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات داننة	٣ ٩٣٠ ٨٨٦	٥ ٤٠٧ ٣٤١
شيكات مرور اكثر من عام	٣٠١ ٣٢٠	٢٣١ ٧٩٧
تأمين استهلاك	١٦٠ ٦٠٢ ٢٧٠	١٥٣ ٥١١ ٤٦٩
تأمين عدادات	٤٤ ٧١٠ ٥٩٠	٤٢ ٩٧٦ ٣٣٩
اقساط اسطوانات	٥ ٢٩٨ ٢١٩	٥ ٢٦٩ ٨٦٣
نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)	٥٧ ٢٤٥ ٥٨٣	٤٤ ٤١٢ ١٢٥
تأمينات من الغير	١٣ ٠٩٣ ٣٠٢	١٠ ٩٩٧ ٦١٨
مرتبات مستحقة	١٩ ٩٧٦ ٢٦٥	٢٢ ٣٨٣ ٩٧١
وثائق تامين وتامينات اجتماعية	٢ ٧٤٦ ٣٩٠	٣ ١٥١ ٦٥٢
دفعات احمد عرابي والطلائع	١ ١٨٤ ٧٠٠	١ ٠٣٣ ٩٥٠
المعاش التكميلي	٥٢ ٦٩٢ ٣٤٦	٣٩ ٧١٨ ١٧٣
	٥١١ ٥١٧ ٠٧٥	٥٢٠ ١٩٥ ٢٤٠

١٩- التزامات ضريبية متداولة

يتمثل رصيد التزامات ضريبية متداوله في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ضرائب خصم	٥١٣ ٥٦٥	٥٨١ ٠٩٠
ضرائب مبيعات	٢ ٧٣٦ ٢٥٩	٢ ٥٥١ ٧٢٥
ضرائب كسب عمل	١٢ ٩٩٨ ٠٩٤	٥ ٦٢٢ ٤٣٦
ضريبة الدخل	٣٠١ ٢٩٦	٢٦١ ٩٣٠
	١٦ ٥٤٩ ٢١٤	٩ ٠١٧ ١٨١

٢٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيها مصريا لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وعشرون مليون جنيها مصريا لا غير) موزع على عدد١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

	نسبة المساهمة	قيمة المساهمة
	%	جنيه مصري
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)	٨٠ %	٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
مساهمون اخرون (مصريون وأجانب)	٢٠ %	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٠٠ %	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

٢١- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥فيما يلي:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني *	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطي عام	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠	١٤٩ ٧٥١ ٧١٠
احتياطي رأسمالي	٩ ٢٤٥ ٨٧٥	٦ ٩٨١ ٤٨٧
احتياطي إسكان عاملين	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦
احتياطي تمويل مشروعات الغاز	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧
احتياطي ارتفاع أسعار أصول	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	١٥ ٥٢٨ ١٦٧
	٧٩٧ ٤٣٦ ٦٦٥	٧٩٥ ١٧٢ ٢٧٧

* تم ايقاف اقتطاع الاحتياطي القانوني نظرًا لأنه ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

يتم تكوين الإحتياطيات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقا للفقرة الخامسة من المادة (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الاحتياطي العام واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم احتياطي ارتفاع اسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٢- المعاملات غير النقدية

	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى
٢٢- ١ عملاء وأوراق قبض وذوى علاقة	
التغير فى عملاء واوراق قبض بالميزانية	(٥ ٠٣٧ ٥١١)
التغير فى شركات ذوى علاقة –عملاء	(٤٤ ٧٠٧ ٩١٣)
اضافة ارباح فروق عملة	٢ ٦٨٩ ٥٣٥
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	(٤٧ ٠٥٥ ٨٨٩)
٢٢- ٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
(النقص) فى الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	(٨ ٦٧٨ ١٦٥)
إيرادات استثمارات (جاس كول)	١ ٣١٤ ٦١٣
ضريبة الدخل	(٣٠١ ٢٩٦)
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية	(٧ ٦٦٤ ٨٤٨)

٢٣- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتمله في٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٨٢ ٠٥٥ ٢٦ جنيه مصرى وتتمثل فى خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير وبيانها كالتالى:

الرصيد	العملة
٢٣ ١٤٤ ٣٣٢	جنيه مصري
٢٢١ ٧٣٨	دولار أمريكي
١٣٧ ٩٤٤	يورو

٢٤- إيرادات النشاط الجارى

يتم إعداد النموذج الأولى للتقارير القطاعية بقطاعات النشاط حيث تتأثر المخاطر ومعدلات العائد بشكل كبير بالفروق فى الخدمات وتتمثل إيرادات النشاط الجارى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥فى قطاعات الأنشطة الآتية :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية وبورسعيد والإسماعيلية	٧٢ ٩٦٣ ٧٧٨	١٠١ ٣٦٥ ٠٨٠
توصيل الغاز بوسط الدلتا والمرج وجنوب الوادي والشروق	٤٥٤ ٩٧٢ ٢١٩	٤٦٩ ٠٤٢ ٢٦٦
عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة	٤١٢ ٥٥٨ ٠٩٨	١٥٣ ٧٠٥ ٥٩٨
مصانع ومشروعات خارجية ومحطات	١٩٦ ٦٦٧ ٣٢٥	١٩٦ ٥٧٥ ٩٣٤
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء	١٣٠ ٥١٧ ١٦٢	١١٦ ٤٢٥ ٨٤٠
	١ ٢٦٧ ٦٧٨ ٥٨٢	١ ٠٣٧ ١١٤ ٧١٨

٢٥- تكاليف النشاط الجاري

تتمثل تكاليف النشاط الجارى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلى:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الأجور	٨٠١ ٤٥٠ ٧٨٢	٦٤٤ ٣٦٣ ٠١١
مستلزمات سلعية	١٩٢ ١٤٠ ٣٢٨	٢٠٦ ٤١٣ ٩٢٢
مستلزمات خدمية	٢١٠ ٣٠٤ ١٣٢	١٧٦ ٣٦٢ ٤١٦
مصروفات أخرى	٣٧ ١٩٧ ٦١٣	٢٧ ٥٢١ ٠٥٥
	١ ٢٤١ ٠٩٢ ٨٥٥	١ ٠٥٤ ٦٦٠ ٤٠٤

٢٦- مصروفات عمومية و ادارية

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فيما يلى:

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور	٧١ ٤٨٨ ٤٠٩	٦١ ٢٤٢ ١١٠
أدوات مكتبية وقطع غيار	٣ ٢٨٥ ١٨٣	٢ ٦٣٠ ٠٧٤
خدمات وصيانة	١٠ ٣٦٧ ١٠٣	٩ ٨٠٥ ٢٣٩
ايجارات ورسوم حكومية	٧٣٨ ٠٩٢	٤٥٠ ٤٩٧
تبرعات وتعويضات	١٤٨ ٠٦٧	٢١٥ ٠٠٠
	٨٦ ٠٢٦ ٨٥٤	٧٤ ٣٤٢ ٩٢٠

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التى يتم التعامل بها مع الغير وتتمثل اهم هذه المعاملات خلال العام الحالى فيما يلى:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٢٢١٠٣٤٨٩ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتى تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتى تمثل نسبه ١.٧٤% من إجمالي إيرادات الشركة.

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل بلغت ايراداتها مبلغ ٧٢٩٦٣٧٧٨جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتى تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتى تمثل نسبة ٥.٧٦% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك أعمال اخري ضمن اعمال العمليات الخارجية بلغت إيراداتها مبلغ ٩٣٢٤٣٣٣ جنيه مصري والتى تمثل نسبة ٠.٧٤% من إجمالي إيرادات الشركة .

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٥٤٩٧٢٢١٩جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتى تمثل نسبة ٣٥.٨٩% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت ايرادات عمولة مسحوبات الغاز وادارة واشراف الشبكة مبلغ ٢٦٣١٣٤٥٢٢ جنيه مصري والتى تمثل نسبة٢٠.٧٦% من اجمالى ايرادات الشركة.

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٢٠٦٢٦٤٣جنيه مصري للشركة المصرية لصيانة الأجهزة صيانكو (مساهم بنسبة ٢٠%) والتى تمثل نسبة ٠.١٦% من إجمالي إيرادات الشركة.

- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١١٢٤٣٧٦جنيه مصري للشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك) (مساهم بنسبة ١٠%) والتى تمثل نسبة ٠.٠٩% من إجمالي إيرادات الشركة.

٢٨-ربحية السهم فى صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم فى صافى ارباح السنة بعد الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ٠,٢٥جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

	٢٠١٥ جنيه مصرى	٢٠١٤ جنيه مصرى
صافى الربح القابل للتوزيع	٤ ١٧٦ ٦١٦	٣ ٤٥٧ ٣٢٧
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--
حصة العاملين في صافى أرباح السنة	(١ ١٩٢ ٩٣٩)	(١ ١٩٢ ٩٣٩)
حصة المساهمون في صافى أرباح السنة	٢ ٩٨٣ ٦٧٧	٢ ٢٦٤ ٣٨٨
عدد الأسهم	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠
حصة السهم من الأرباح القابلة للتوزيع	٠,٢٥	٠,١٩

٢٩- الموقف الضريبى

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث ان الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

١/٢٩ ضرائب أرباح شركات الأموال والقيم المنقولة

- **السنوات من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٣**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ١٩٨٩/١٩٩٣ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية وعليه تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بالطعن على القرار أمام المحكمة وتم نظر الخلاف أمام مكتب خبراء وزارة العدل وصدر حكم المحكمة الإبتدائية لصالح الشركة وتم الاستئناف من مصلحة الضرائب على الحكم وصدر حكم محكمة الاستئناف بتأييد الحكم لصالح الشركة وتم سداد أصل الضريبة المستحقة عن هذه الفترة والغرامات الناتجة عنها.

- **السنوات ١٩٩٤ حتى ١٩٩٧**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ١٩٩٤/١٩٩٧ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية وعليه تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار لجنة الطعن وقامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة وصدر قرار المحكمة لصالح المأمورية وجاري النقض علما بان الشركة قامت بسداد الضريبة المستحقة عليها من واقع لجنة الطعن.

- **السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٠**

تم الاتفاق في اللجنة الداخلية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.

- **السنوات ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤**

تم فحص الشركة من قبل المأمورية المختصة عن الفترة من ٢٠٠١/٢٠٠٤ وتم الاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف الى اللجان الداخلية بالمأمورية ولم يتم الاتفاق باللجنة الداخلية للمأمورية وعليه تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي وصدر قرار لجنة وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وتم إحالة الخلاف إلى القضاء ويتم نظره حاليا أمام مكتب خبراء وزارة العدل.

قامت الشركة بالتقدم بطلب تصالح طبقاً للقانون رقم ١٦٣ لسنة ٢٠١٣ وجاري مناقشة الخلاف بلجنة التصالح الضريبي.

علما بأن الشركة قامت بسداد الفروق الضريبية المستحقة وكذلك غرامات التأخير المترتبة عليها لحين الفصل في الخلاف.

- **السنوات ٢٠٠٥/ ٢٠٠٩**

تم إعداد وتقديم الإقرار على ضريبة الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية في المواعيد القانونية وتم إنهاء أعمال الفحص عن تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة على الشركة.

- **السنوات ٢٠١٠/٢٠١١**

تم إخطار الشركة بطلب بالفحص من قبل المأمورية المختصة وجاري إنهاء أعمال الفحص.

- **السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤**

تم إعداد وتقديم الإقرارات الضريبية على ضريبة الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية في المواعيد القانونية.

٢/٢٩ ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)

- **السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩**

تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة لمأمورية ضرائب كبار الممولين.

- **السنوات ٢٠١٠/٢٠١٢**

تم إخطار الشركة بطلب بالفحص من قبل المأمورية المختصة وجاري إعداد وتجهيز التحليلات والمستندات المطلوبة للفحص مع الإدارة المالية بالشركة.

٣/٢٩ ضرائب الدمغة النوعية

- **السنوات من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٠**

تم الانتهاء والمحاسبة الضريبية حتى سنة ٢٠٠٠.

- **السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٥**

تم الفحص من قبل المأمورية المختصة والاعتراض على نتيجة الفحص وإحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي.

صدر قرار لجنة الطعن الضريبي بتخفيض بعض الأوعية الخاضعة للضريبة وذلك طبقاً للمستندات المقدمة من الشركة مع إحالة بعض نقاط الخلاف إلى المأمورية المختصة لإعادة فحصها.

قامت الشركة بسداد الضريبة واجبة الأداء من واقع قرار لجنة الطعن وجاري تجهيز المستندات المطلوبة لإعادة الفحص.

- **السنوات عن الفترة ٢٠٠٦/١/١ وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١**

تم الفحص تقديريًا وتم الطعن عليه وجاري استكمال وإنهاء أعمال الفحص الفعلي.

- **السنوات عن الفترة ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١٢/١٢/٣١**

تم إخطار الشركة بطلب بالفحص من قبل المأمورية المختصة وجاري إعداد وتجهيز التحليلات والمستندات المطلوبة للفحص مع الإدارة المالية للشركة.

٤/٢٩ ضرائب المبيعات

- **السنوات ٢٠٠٩/ ٢٠١١**

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

تم إنهاء فحص تلك السنوات وسداد كافة الفروق الضريبية المستحقة.

- **السنوات ٢٠١٢/٢٠١٤**

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

تم إخطار الشركة من قبل المأمورية المختصة بفحص تلك السنوات وجاري إنهاء أعمال الفحص.

٣٠- الأدوات المالية و إدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول و الالتزامات المالية ، و تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنين ، وأرصدة دائنة شركات شقيقة وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اثبات و قياس اهم الأدوات المالية و ما يرتبط بها من إيرادات و مصروفات و فيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية و أهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٣٠خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان فى قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة فى العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام و الشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣٠خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة و طبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣٠خطر السوق : يتمثل فى امكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣٠القيمة العادلة للأدوات المالية : طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة و الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٣٠خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظرًا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الرصيد بالعملة فائض	العملة
٣٨ ٠٤٦	جنيه استرليني
١ ٢٥٦ ٣٥٨	دولار أمريكي
٤٢٤ ٧١٠	يورو

٦/٣٠خطر سعر العائد : يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذوى طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.

٧/٣٠ اهداف واساليب ادارة راس المال العامل :

تعتبر الادارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس المال . وتهدف الادارة من استخدام هذه البنود لتوفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة فى تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية .

وقد استطاعت الادارة الاعتماد على التمويل الداخلى ممثلا فى راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين .

٣١- ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لأرصدة شركات ذوى علاقة أرصدة مدينة ومدينون وأرصدة مدينة آخري كما يلى :-

	٢٠١٤/١٢/٣١ قبل اعادة التبويب جنيه مصرى	اعادة التبويب جنيه مصرى	٢٠١٤/١٢/٣١ بعد اعادة التبويب جنيه مصرى
شركات ذوى علاقة – ارصدة مدينة	١٠٦ ٩٥٤ ٩٠٩	٣ ٨٧٥ ٠٩٦	١١٠ ٨٣٠ ٠٠٥
مدينون وأرصدة مدينة اخري	١٠٧ ٨٨٢ ٦٨١	(٣ ٨٧٥ ٠٩٦)	١٠٤ ٠٠٧ ٥٨٥

٣٢- الموقف القانونى

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص فى بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتى مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وتم عمل مخصص بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى مناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح – رقم ١٦).

٣٣- أحداث هامة

حدثت خلال الفترة اللاحقة تغييرات جوهرية فى اسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصرى والتى سوف يكون لها تأثيراً ملموساً على القطاعات الإقتصادية بوجه عام ومن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار خاصة فى ظل ثبات سعر العميل مع ازدياد كافة التكاليف المرتبطة بتوصيل الغاز للعملاء.

٣٤- معايير المحاسبة المصرية الجديدة وبدء التطبيق

بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ أصدر وزير الإستثمار قرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية الجديدة وعددها (٣٩) معيار واطار وعرض القوائم المالية لتحل محل معايير المحاسبة المصرية السابقة والتي كانت صادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ على أن يتم العمل بتلك المعايير اعتبارا من أول يناير ٢٠١٦، وتطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد ذلك التاريخ مع العلم أن التطبيق المبكر لهذه المعايير غير مسموح به، وتقوم الشركة بدراسة وتقييم أثر هذه المعايير الجديدة علي القوائم المالية للشركة عند التطبيق اعتبارا من أول يناير ٢٠١٦.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر (شركة مساهمة مصرية)

راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر شركة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والبالغ إجمالي استثماراتها نحو ٩٤٩,٧٥٥ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح قدره نحو ٤,١٧٧ مليون جنيه وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ والإيضاحات المتممة للقوائم المالية. وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة. فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاح في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

01-NOV-2002 11:12 FROM TO 2548888 P.02

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٢٤

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٢٤

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- قامت الشركة بتعديل نسب إهلاك بعض الأصول الثابتة طبقاً لاعتماد مجلس الإدارة بالتمرير على المذكرة رقم (١) بتاريخ ٨ /٢/٢٠١٦ وبأثر رجعي منذ بداية عام ٢٠١٥ وما ترتب علي ذلك من تخفيض مصروف الاهلاك بنحو ٢.٤٤٩ مليون جنيه وأثره علي القوائم المالية ونتائج الأعمال.

مما يستوجب معه اجراء التصويب اللازم وفقا لمعايير المحاسبة المصرية فقرة (٥١) من المعيار رقم(١٠) وفقرة رقم (٥) من المعيار رقم (٥) التغير في التقدير المحاسبي والتي لا تعد من قبيل تصحيح الاخطاء السابقة .

- بلغت جملة استثمارات الشركة المتاحة للبيع في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢٤٧.٧١١ مليون جنيه و قامت الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة وليس بالقيمة العادلة بالمخالفة لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن.

مما يستوجب الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن .

- عدم مراعاة أثر الاضمحلال الناتج عن قرار تصفية شركة مي جاس الصادر من الجمعية العامة الغير عادية لتلك الشركة بتاريخ ٢٠١٤/٦/٢ والتي تساهم فيها الشركة بمبلغ ٩٠٠ ألف جنية وبنسبة (٢٠٪) نتيجة زيادة خسائرها عن ضعف رأس المال المصدر والمدفوع وأن الالتزامات المتداولة تزيد عن الأصول المتداولة بنحو ٤.٧ مليون جنية . وكذا أثر الاضمحلال الناتج عن تصفية شركة روجتك (تحت التصفية) البالغ الاستثمار بها نحو ٥٠٠ ألف جنية .

يتعين إجراء التصويب اللازم والإلتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.

- بلغ رصيد المخزون (بالصافي) بالقوائم المالية البالغ نحو ٢٦٢.٣١٤ مليون جنيه بعد استبعاد نحو ١.٨١١ مليون جنيه قيمة الانخفاض بالمخزون بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) والذي يقضى بأن يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ولا يستلزم تكوين انخفاض أو مخصص للمخزون. فضلاً عن أن المخزون الراكد الذي لم يتم عليه حركة منذ ستة سنوات بلغ ٤.٢ مليون جنية .

مما يستوجب الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن ، وبحث سبل الاستفادة من تلك الرواكد .

01-NOV-2002 11:44 FROM TO 35408862 P.03

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٢٤

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٢٤

- بلغ رصيد حساب أعمال تحت التنفيذ في ٢٠١٥/١٢/٣١ نحو ٢٦٨.٦٨٦ مليون قيمة ما تم تخفيضه من تكاليف التشغيل ولم تقم الشركة بتخفيض الإيرادات بقيمة ما تم تحصيله من عملاء منطقة امتيازها ولم يتم الانتهاء منه حتى نهاية السنة المالية.

الأمر الذي يستوجب معه حصر تلك الايرادات وإجراء التصويب اللازم .

- بلغ رصيد الشركة بمصرف التجارة والتنمية الليبي في ٢٠١٢/١٢/٣١ (وفقاً لاخر شهادة من المصرف) مبلغ ٦٨٤٤ دولار أمريكي ٦٢٢٤٥ يورو وبما يعادل نحو ٥٩٢.٢٢٥ ألف جنية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم نوافق بشهادة مصادقة معتمدة من البنك بالرصيد في تاريخ الميزانية بالإضافة إلي عدم تكوين مخصص بالرصيد نظراً للوضع الراهن في دولة ليبيا.

مما يستوجب معه اتخاذ اللازم نحو تلك الارصدة ومتابعة الاجراءات القانونية اللازمة وتكوين المخصص اللازم في هذا الشأن .

- لم ترد لنا أية ردود على المصادقات التي قامت الشركة بإرسالها للعملاء على الأرصدة المدينة البالغة نحو ٤٣١.٢٧٠ مليون جنيه في ٢٠١٥/١٢/٣١ فضلاً عن عدم إجراء أية مطابقات مع كبار العملاء وكذا الأرصدة المدينة والدائنة حتى تاريخه .

مما يستوجب إجراء المطابقات اللازمة مع كبار العملاء وإجراء القيود المحاسبية الناتجة عن تلك المطابقات لما لذلك من أثر على نتائج الأعمال و ضرورة إرسال المصادقات سلبية (بدون رصيد) بوقت كاف حتى يتم مطابقتها مع الأرصدة المدرجة بالميزانية للتحقق منها .

- **<u>الموقف الضريبي :-</u>**

- تم سداد ضرائب بمبلغ ١٥٧.٥٠٠ مليون جنية خلال شهر نوفمبر ٢٠١٥ عن طريق الهيئة المصرية العامة للبترول خصماً من مستحقات الشركة المصرية القابضة للغازات (إيجاس) وتخص شركة غاز مصر عن الفترة من ٢٠٠١ وحتى ٢٠٠٤ ولم تقم الشركة بتحميل فروق العبء الضريبي المسدد على قائمة الدخل بنحو ١١٤.١٤٨ مليون جنيه وأدرجته ضمن الارصدة المدينة على أساس اعتراضها على تلك المطالبات (المسددة) ولحين حسم النزاع القضائي القائم في هذا الشأن .

01-NOV-2002 11:44 FROM TO 35408882 P.04

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
1097 Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤

- بلغ رصيد مخصص الضرائب نحو ٥٢١ ألف جنيه بعد استخدام نحو ٦٥.٢٨١ مليون جنيه قيمة ما تم سداده وتسويته مع مصلحة الضرائب ولم يتم مراعاة مطالبة مصلحة الضرائب العامة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣ بنحو ٩.٩٣٠ مليون جنيه قيمة غرامة تاخير حتى عام ٢٠٠٤.

- لم يتم إثبات أثر الاتفاق الذي تم مع مصلحة الضرائب (اللجنة الداخلية) بشأن سداد الفروق الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ بنحو ٩.٦١٢ مليون جنية بقائمة الدخل وتم إدراجه ضمن الارصدة المدينه رقم السداد بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٩.

في ضوء ما تقدم يتعين أعادة دراسة الموقف الضريبي للشركة مع تدعيم مخصص الضرائب وفقاً لما تسفر عنه الدراسة و لحين البت النهائي في النزاع القائم مع مصلحة الضرائب ومراعاة أثر ذلك علي القوائم المالية.

الرأي :-

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة شاز مصر في ٢٠١٥/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين :

- ضمن حساب الاراضي نحو ٥٧٤.٧ الف جنية تكلفة قطعة أرض مملوكة للشركة بحدوان مساحتها ٩٢٩.٩٥ متر مربع غير مستغلة لأكثر من (١٥) عام علي الرغم من قرار مجلس الإدارة بجلسته رقم (٨) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٢٠١٥/٥/١٧ بعرضها علي شركة متخصصة من شركات التسويق العقاري لدراسة افضل السبل للاستفادة منها ولم يتم الاستفادة منها حتى ٢٠١٥/١٢/٢١.

يتعين العمل علي سرعة الاستفادة من الأصول غير المستغلة وبما يعود بالنفع علي الشركة.

- تم موافاتنا ببعض الشهادات السلبية للأراضي المملوكة للشركة ولم نتحقق منها نظراً لاختلاف البيانات الواردة بتلك الشهادات عن المسجل بدفاتر الشركة .

01-NOV-2002 11:44 FROM TO 3540888 P.05

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

مما يستوجب إعادة تبويب تلك الممتلكات ووفقا لبيانات التسجيل الخاصة بها لإمكانية المطابقة والمتابعة والتحقق منها .

- تم تحميل مصروفات العام بنحو ٢٨٢ مليون جنيه قيمة مكافآت منصرفة للعاملين شاملة الضرائب عن نتائج أعمال العام السابق تمثل نسبة ٢٣ ٪ من إجمالي تكاليف النشاط لعام ٢٠١٥ بالرغم من تحقيق الشركة خسائر نشاط عن العام المنتهي في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنحو ١٣٤,٧ مليون جنيه وصافي ربح بنحو ٣,٤٥٧ مليون جنيه .

الامر الذي يستوجب معه مراعاة نتائج الاعمال عند إقرار المكافآت .

- بلغ صافي ربح الفترة قبل الضرائب نحو ٤,٥٢١ مليون جنيه بانخفاض قدرة نحو ٢٢٠ ألف جنية عن العام السابق بالرغم من حصول الشركة على نحو ٢٢٠ مليون جنيه من الشركة القابضة والهيئة المصرية العامة للبترول (تحت مسميات مختلفة) ، مقابل الحصول على نحو ١٥١,٨٠١ مليون جنية العام السابق نظير مسميات أخرى (والتى تم إلغاءها هذا العام) بصافي زيادة في قيمة الممنوح للشركة عن عام ٢٠١٥ بنحو ١٧٨,٢٦٢ مليون جنية عن العام السابق ، وبالرغم من ذلك حقق النشاط الجاري خسائر بنحو ٨٦,٩٦٤ مليون جنيه تم تغطيتها من إيرادات من خارج النشاط منها نحو ٧٧,٤٣١ مليون جنيه إيرادات من استثمارات ونحو ٧,٤٤٠ مليون جنيه فوائد دائنة .

الامر الذي يوضح زيادة المبالغ الممنوحة للشركة من عام لاخر تحت مسميات مختلفة ورغم ذلك ما زالت الشركة تحقق خسائر تشغيل.

مما يستوجب العمل على تعظيم إيرادات الشركة من نشاطها الرئيسي وعدم الاعتماد على زيادة المبالغ الممنوحة للشركة من عام لأخر .

- مخالفة المادة رقم (٢٣٥) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن عدم جواز إسناد أية وظيفة من وظائف الشركة إلى عضو مجلس الإدارة خلال فترة العضوية وما ترتب على ذلك من آثار مالية نتيجة الجمع بين المكافأة التي أقرتها الجمعية لمجلس الإدارة والعاملين .

الأمر الذي يستوجب معه اتخاذ اللازم وفقاً للقانون.

- عدم التزام الشركة بالقواعد التنفيذية لأحكام القرار بقانون رقم ٦٢ لسنة ٢٠١٤ الصادر بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٢٦٥ لسنة ٢٠١٤ بشأن الحد الأقصى للدخول العاملين .

01-NOV-2002 11:40 FROM TO 25408882 P.02

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٣٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

الأمر الذي يستوجب معه الالتزام بالقانون المشار إليه .

- صرف بدلات حضور و انتقال مجلس الإدارة للسادة الأعضاء الممثلين للمال العام بصفتهم الشخصية بدلاً من جهة التمثيل بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٢.

الأمر الذي يستوجب الإلتزام بأحكام القانون.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية وتحت مسئوليتها.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة للمد وافقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات
(محاسب/ ياسر محمد شحاته ستر)

مدير عام
نائب مدير الادارة
(سيد فتحي البشاري)

وكيل وزارة

نائب أول مدير إدارة
(محاسبة/ منى كمال إبراهيم)

يعتمد،،

وكيل وزارة

القائم باعمال مديرة الإدارة
(محاسبة / زينب بيومي موسى)

تحريراً في ٢٠١٦/٢/١٠

Accountability State Authority
Petroleum Sector Audit
١٠٩٧ Nile Kornish – Cairo
(Tel.) ٢٧٩٥١٢٩٥ (Fax) ٢٧٩٥٢٠٢٤

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات البترول
١٠٩٧ كورنيش النيل - القاهرة
(ت) ٢٧٩٥١٢٩٥ (ف) ٢٧٩٥٢٠٣٤

السيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لشركة غاز مصر

تحية طيبة وبعد،،،،،،

أتشرف بان أرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات على مراجعة القوائم المالية لشركة غاز مصر عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة ،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام

تحريرا في -١/٢/٢٠١٦

وكيل وزارة

القائم باعمال مدير الإدارة

(محاسبة / زينب بيومي موسى)

٢٤٢
٢٠١٦/٢/١٠

01-NOV-2002 11:42 FROM TO 25480882 P.01

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

- تـم اعـداد الدراسـة بتـاريخ ٢٠١٦/٢/٤ وتشـكيل لجنـة بغـرض دراسـة معـدلات الاهـلاك للاصـول الثابتـة المطبقـة عـام ٢٠١٥ وذلـك لغـرض اعـداد المركـز المـالي عـن عـام ٢٠١٥ وقررت اللجنة بعد الدراسة تعديل نسب الاهلاك اعتباراً من ٢٠١٥/١/١ .

- يتعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الأستثمارات فى بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة و سيتم مراعاة أثر الاضمحلال فى شركة ميجاس بمجرد توثيق محضر الجمعية العامة الغير عادية الخاصة بالتصفية .

- لم يتم تسجيل محضر الجمعية الغير عادية لشركة مى جاس الخاص بالتصفية لدى هيئة الأستثمار وسيتم متابعة تسجيله خلال عام ٢٠١٦و مراعاة أثر الاضمحلال .

- يتم استبعاد ما يقابل تكاليف الأعمال تحت التنفيذ سنوياً بقيد فى نهاية العام المالي و أدراجة مرة أخرى فى بداية العام التالي و تلك سياسة متبعة وثابتة فى كل فترة مالية و يتم الأفصاح عنها بصفة دورية ويتم التعاقد مع العملاء عن طريق البنك ويقوم البنك بالسداد بعد تحويل الغاز للعميل .

- نظراً للظروف الجارية بليبيا لم نتمكن من الحصول على شهادة معتمدة من البنك و سيتم أتخاذ اللازم لتحويل الرصيد فى أقرب فرصة ممكنة .

- سيراعى ارسال المصادقات فى وقت كافى بما يسمح تلقى الردود.

- سيتم إعادة النظر فى دراسة المخصص فى ضوء ما سينتهى إليه الخلاف المنظور أمام القضاء .

- سيتم استغلال الارض فى اقامة مركز تدريب متخصص فى كافة الأنشطة المتعلقة بنقل وتوزيع الغاز الطبيعي وإصدار رخص عمل للمتدربين لا يجوز ممارسة العمل بدونها وتم مخاطبة الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية بذلك .

- تم الأنتهاء من تسجيل ٩٦% من الأصول الخاصة بالشركة و جارى العمل على تسجيل باقى الأصول .

- وتسعى الشركة جاهده عن طريق إداراتها المختلفة على تحقيق خطة الدولة فى ادخال الغاز الطبيعى و تعظيم إيراداتها و تنوع مصادرها و أستغلال كافة الأمكانيات المتاحة لتعظيم إيرادات الشركة .

- سيتم دراسة ومراعاة ذلك بالتنسيق مع الشركة القابضة .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية
وعضو مجلس الإدارة
محاسب/ هشام الجوهري

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
مهندس / محمد إبراهيم

One of The Petroluem's Sector Compaines
Kournish Elnil - Elwarak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882 / P.O. Box : 1438
C.C.R. : 160611

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - إمبابة - جيزة
تليفون : ٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢ / صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١

غاز مصر
Egypt Gas

Experience... Continues With Generations

خبرة... لتواصل مع الأجيال

·نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي·

اسم الشركة	غاز مصر

البيانات الأساسية :-

غرض الشركة	القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي كمقاول عام والقيام بكافة الأعمال المرتبطة أو المتصلة بتلك الأنشطة

المدة المحددة للشركة	٢٥سنة من٢٠٠٨	تاريخ القيد بالبورصة	١٩٩٧/٩/٩
القانون الخاضع له الشركة	رقم١٥٩ لسنه١٩٨١	القيمة الاسمية للسهم	١٠ جنيها
آخر رأس مال مرخص به	٥٠٠ مليون جنيه مصري	آخر رأس مال مصدر	١٢٠ مليون جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	١٢٠ مليون جنيه مصري	رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري	رقم القيد ١٦٠٦١١تاريخه ٢٠٠٤/٦/٢٨

علاقات المستثمرين :-

مديري علاقات المستثمرين	مدير عام الحسابات العامة والميزانية الأستاذ/ طارق فاروق صادق	مدير عام مساعد الشئون القانونية الأستاذ/ هيثم عبد الفتاح كامل حسين

عنوان المركز الرئيسي	كورنيش النيل – الوراق- إمبابة- جيزة		
أرقام التليفونات	٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩	رقم الفاكس	٣٥٤٠٨٨٨٢
الموقع الاليكتروني	www.egyptgas.com.eg		
البريد الاليكتروني	egyptgas@egyptgas.com.eg		

مراقب الحسابات :-

اسم مراقب الحسابات	مكتب مصطفى شوقي وشركاه- مزارز		
تاريخ التعيين	٢٠١٥/٣/٢٨		
رقم القيد بالهيئة	٥	تاريخ القيد بالهيئة	١٩٩٤/٧/٢٠

One of The Petroluem's Sector Compaines
Kournish Elnil - Elwarak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882 / P.O. Box : 1438
C.C.R. : 160611

Experience... Continues With Generations

غاز مصر
Egypt Gas

إحدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الورّاق - إمبابة - جيزة
تليفون : ٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢ / صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١

خبرة... تتواصل مع الأجيال

هيكل المساهمين ونسبة ملكية أعضاء مجلس الادارة :-

حملة ٥ ٪ من أسهم الشركة فأكثر	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة ٪
لا يوجد	لا يوجد	———
ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة	عدد الأسهم في تاريخ القوائم المالية	النسبة ٪
لا يوجد	لا يوجد	———
أسهم الخزينة لدى الشركة وفقا لتاريخ الشراء	عدد الأسهم وفقا لأخر بيان إفصاحي سابق	النسبة ٪
لا يوجد	لا يوجد	———

آخر تشكيل لمجلس الادارة :-

الاسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
مهندس/ محمد أحمد محمود إبراهيم	رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
مهندسة/ نهاد محمد احمد الكردي	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي
مهندس/ جمال عبد الحميد محمد حجازي	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي
محاسب/ هشام سعد زغلول طه الجوهري	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
مهندس/ هشام محمد عبد الغنى الصفتى	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	تنفيذي
د.مهندس/ مجدي محمد جلال الدين بدر	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي
محاسب/ احمد كمال احمد	عضو مجلس الإدارة	الشركة المصرية القابضة للغازات	غير تنفيذي

شركة غاز مصر
Egypt Gas Co.

One of The Petroluem's Sector Companes
Kournish Elnil - Elwarak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882 / P.O. Box : 1438
C.C.R. : 160611

Experience... Continues With Generations

غاز مصر
Egypt Gas

احدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - امبابة - جيزة
تليفون : ٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢ / صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجارى : ١٦٠٦١١

خبرة... تتواصل مع الأجيال

التغيرات التي طرأت على المجلس خلال العام :-

الاســـــم	تاريخ الخروج من مجلس الإدارة
مهندس/ محمد أحمد محمود إبراهيم	حتى الآن
مهندسة / نهاد محمد احمد الكردي	حتى الآن
مهندس / جمال عبد الحميد محمد حجازي	حتى الآن
محاسب / هشام سعد زغلول طه الجوهري	حتى الآن
مهندس / هشام محمد عبد الغنى الصفتى	حتى الآن
د.مهندس / مجدي محمد جلال الدين بدر	حتى الآن
محاسب / احمد كمال احمد	حتى الآن
مهندس / ممدوح عبد الحميد احمد الشال	٢١ / ٤ / ٢٠١٥

اجتماعات مجلس الإدارة :-

عدد مرات انعقاد اجتماعات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠١٥	١٥ جلسة

شركة غاز مصر
Egypt Gas Co

One of The Petroluem's Sector Compaines
Kournish Elnil - Elwarak - Embaba - Giza
Tel. : 35406079 - 35403570
Fax : 35408882 / P.O. Box : 1438
C.C.R. : 160611

Experience... Continues With Generations

غاز مصر
Egypt Gas

احدى شركات قطاع البترول
كورنيش النيل - الوراق - امبابة - جيزة
تليفون : ٣٥٤٠٣٥٧٠ - ٣٥٤٠٦٠٧٩
فاكس : ٣٥٤٠٨٨٨٢ / صندوق بريد : ١٤٣٨
سجل تجاري : ١٦٠٦١١

خبرة.. تتواصل مع الأجيال

آخر تشكيل للجنة المراجعة :-

الاســـــــم	جهـة التمثيل
محاسب / احمد كمال احمد	الشركة المصرية القابضة للغازات
مهندس / جمال عبد الحميد محمد حجازي	الشركة المصرية القابضة للغازات
د.مهندس / مجدي محمد جلال الدين بدر	الشركة المصرية القابضة للغازات

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :-

طبقا لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية مادة رقم (٣٧) من الباب الرابع (الحوكمة والقوائم المالية)

أعمال اللجنة خلال العام :-

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	أربعه
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس الإدارة	نعم
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	ـــــــ
هل قام مجلس الإدارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية	ـــــــ
عدد العاملين بالشركة	٦٦٤٩
متوسط دخل العامل	١٣١٢٨٠

التاريخ: / /٢٠١٦

مهنـدس / محمد إبراهيم
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

شركة غاز مصر
Egypt Gas Co.